

## **İÇ KONTROL UYUM EYLEM PLANI ÇALIŞMALARI**

Bakanlığımızda iç kontrol sisteminin kurulması ve iç kontrol standartları uyum eylem planı hazırlanması çalışmaları 13.01.2009 tarihli ve B.03.0.SGB.0.00.00.05/15/20 sayılı Müsteşarlık Makamı Olur'u ile başlatılmıştır.

### **İç Kontrol Yönetim Organizasyonu**

**Strateji Geliştirme Kurulu**, Müsteşar başkanlığında Müsteşar Yardımcıları ve tüm birim amirlerinden oluşturulmuştur.

**İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu**, iç kontrol standartları belirlenmesi çalışmalarına rehberlik etmek ve İç Kontrol Standartları Eylem Planı Hazırlama Ekibi tarafından hazırlanan konuları görüşüp karara bağlamak üzere, Strateji Geliştirme Başkanının Başkanlığında Müstakil Daire Başkanları ve Genel Müdür Yardımcılarından oluşturulmuştur.

**İç Kontrol Standartları Eylem Planı Hazırlama Ekibi**, Bakanlığımız iç kontrol standartları uyum çalışmalarına yönelik alt yapı çalışmalarını tamamlamak, Birim İç Kontrol Standartları Ekipleri tarafından yürütülecek çalışmalara yön vererek gerekli araçlarla desteklemek ve aralarındaki eşgüdümü sağlamak, çalışmalar sonucu elde edilen çıktıları sentezleyerek Bakanlık İç Kontrol Standartları Eylem Planını hazırlamak ve İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulunun görüşlerine sunmak üzere, Strateji Geliştirme Başkanının Başkanlığında Daire Başkanı/Tetkik Hakimlerinden (Hakim sınıfindan olmayan birimler için Şube Müdürü) oluşturulmuştur.

**Birim İç Kontrol Standartları Ekibi**, her harcama biriminde iç kontrol standartları çalışmalarını yürütmek ve İç Kontrol Standartları Eylem Planı Hazırlama Ekibi tarafından verilecek diğer işleri yapmak üzere, söz konusu birimin İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulundaki temsilcisinin başkanlığında ve asgari 3 Tetkik Hakiminden (Hakim sınıfindan olmayan birimler için Şube Müdürü) oluşturulmuştur.

### **Toplantı Ve Çalıştaylar**

#### **Stratejik Yönetimde İç Denetim ve iç Kontrol Uygulamaları Konulu Çalışma Toplantısı**

27-31 Aralık 2008 tarihleri arasında Adalet Teşkilatını Güçlendirme Vakfı Kızılcıhamam Eğitim ve Dinlenme tesislerinde "Stratejik Yönetimde İç Denetim ve iç Kontrol Uygulamaları" konulu çalışma toplantısı düzenlenmiştir.

Toplantıya, Bakanlığımız Strateji Geliştirme Başkanlığı ve İç Denetim Birimi Başkanlığı ile Maliye Bakanlığı, Hazine Müsteşarlığı ve T.C. Merkez Bankası Başkanlığından katılım olmuştur.

#### **İç Kontrol Standartları Eylem Planı Hazırlama Ekibi Çalışma Toplantısı**

İç Kontrol Standartları Eylem Planı Hazırlama Ekibi çalışma toplantısı 29/05/2009 günü Başkanlığımız toplantı salonunda yapılmıştır.

Toplantıda iç kontrol sistemi ve kamu iç kontrol standartları konulu sunum yapıldıktan sonra Başkanlığımızca hazırlanan kamu iç kontrol standartlarına uyum eylem planı ön taslağı tüm katılımcılara verilmiş ve yapılması öngörülen değişiklikler ve önerilerin Başkanlığımıza gönderilmesi istenilmiştir. Birimlerden ön taslağı ilişkin görüşleri alınmış ve işlenmiştir.

### **İç Kontrol Sistemi ve Performans Yönetimi Konulu Çalışma Toplantısı**

Başkanlığımızca, 14-19 Haziran 2009 tarihleri arasında ATGV Antalya Eğitim ve Dinlenme tesislerinde, İç Kontrol Standartları Eylem Planı Hazırlama Ekibi, Bakanlığımız Merkez Teşkilatta görev yapan şube müdürleri ve katılımında yarar görülen teşkilat mensuplarının katılımıyla "İç Kontrol Sistemi ve Performans Yönetimi" konulu çalışma toplantısı düzenlenmiştir.

Toplantıda katılımcılara Maliye Bakanlığı temsilcileri ve Başkanlığımız tarafından iç kontrol sistemi ve iç kontrol standartları konularından sunumlar yapılmıştır.

Katılımcılar gruplara ayrılmış ve eylem planı taslağındaki maddeler gruplara dağıtılmıştır. Gruplar maddeler üzerinde atölye çalışması yapmış ve değişiklik önerileri grup temsilcileri tarafından birer sunumla bütün katılımcılara anlatılmıştır. Değerlendirmeler tartışılmış ve gerekli görülenler taslağı işlenmiştir.

### **Eylem Planı Taslağı'nın İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulunda Görüşülmesi**

Hazırlanan Eylem Planı taslağı üzerinde değerlendirme yapmak üzere 03/07/2009 tarihinde İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kuruluna sunulmuştur. Toplantıda alınan karar uyarınca Eylem Planı taslağı incelenmek üzere tüm birimlere tekrar gönderilmiş ve değişiklik önerilerinin Başkanlığımıza bildirilmesi istenilmiştir. Bu doğrultuda, eylem planına ilişkin birimlerden gelen görüşler dikkate alınarak eylem planı revize edilmiştir.

### **Risk Odaklı İç Denetim Uygulamaları ve İç Kontrol Eylem Planının Değerlendirilmesi Konulu Çalışma Toplantısı**

Başkanlığımızca, 12-16 Şubat 2010 tarihleri arasında Ankara Kızılcahamam'da "Risk Odaklı İç Denetim Uygulamaları ve İç Kontrol Eylem Planının Değerlendirilmesi" konulu çalışma toplantısı düzenlenmiştir.

Bakanlığımız İç Denetim Birimi Başkanlığı ile birlikte İç Kontrol Uyum Eylem Planı Taslağı değerlendirilmiştir.

Ulaştırma Bakanlığı, Karayolları Genel Müdürlüğü, Vakıflar Genel Müdürlüğü ve Sosyal Hizmetler ve Çocuk Esirgeme Kurumu Genel Müdürlüğü iç denetçileri de yaptıkları sunumlarla iç denetim ve iç kontrol uygulamaları konusunda deneyimlerini paylaşmışlardır.

## **Diğer Toplantılar**

Ayrıca, söz konusu toplantılarda alınan kararların ve yapılan önerilerin eylem planına alınması amacıyla Başkanlığımızda pek çok toplantı ve çalışma yapılmıştır.

## **Sonuç**

Eylem Planında öngörülen çalışmaların gerçekleştirilmesi sırasında ortaya çıkan ihtiyaçlar doğrultusunda üst yöneticinin onayıyla Eylem Planı her zaman revize edilebilecektir.

Üst yönetici tarafından onaylanan Eylem Planında öngörülen çalışmaları gerçekleştirmekle görevli Birim İç Kontrol Standartları Ekibi tarafından hazırlanan taslak düzenlemeler, Eylem Planı Hazırlama Ekibinin uygun görüşüyle İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulunun değerlendirilmesine sunulur. İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulunun değerlendirmeleriyle son şekli verilen taslak düzenlemeler üst yöneticinin onayına sunulur.

Bu çerçevede hazırlanan taslak düzenlemelerden üst yönetici tarafından uygun bulunanlar onaylanarak yürürlüğe konulur ve uygulanır.